

**UCHWAŁA NR //17
RADY GMINY BUCZKOWICE**

z dnia 27 września 2017 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.)

**Rada Gminy Buczkowice
uchwała, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XXXII/241/16 Rady Gminy Buczkowice z dnia 30 sierpnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice wprowadzić następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczkowice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Piotr Żądło

UZASADNIENIE

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej jest wynikiem zmiany planu finansowego zaproponowaną zmianą budżetu gminy Buczkowice na rok 2017.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	47 509 653,35	53 231 911,00	56 062 515,25	45 340 901,00	45 427 704,00	46 951 490,00	48 417 687,00	49 892 431,00	51 373 535,00	52 858 743,00
1.1	Dochody bieżące	41 098 029,35	41 616 161,00	43 503 765,25	43 921 401,00	45 427 704,00	46 951 490,00	48 417 687,00	49 892 431,00	51 373 535,00	52 858 743,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 884 930,00	9 226 414,00	9 586 244,00	9 960 108,00	10 328 632,00	10 700 463,00	11 053 578,00	11 407 292,00	11 760 918,00	12 113 746,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	120 000,00	124 560,00	129 418,00	134 465,00	139 440,00	144 460,00	149 227,00	154 002,00	158 776,00	163 539,00
1.1.3	podatki i opłaty	7 627 205,00	7 660 659,00	7 829 193,00	8 024 923,00	8 225 546,00	8 431 185,00	8 641 965,00	8 858 014,00	9 079 464,00	9 306 451,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 439 759,00	4 519 675,00	4 619 108,00	4 734 586,00	4 852 951,00	4 974 275,00	5 098 632,00	5 226 098,00	5 356 750,00	5 490 669,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	12 390 945,00	13 132 149,00	13 644 303,00	14 176 431,00	14 700 959,00	15 230 194,00	15 732 790,00	16 236 239,00	16 739 562,00	17 241 749,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 289 293,05	9 123 326,00	9 469 188,12	9 751 352,00	10 112 152,00	10 476 189,00	10 821 903,00	11 168 204,00	11 514 418,00	11 859 851,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	6 411 624,00	11 615 750,00	12 558 750,00	1 419 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 911 624,00	11 615 750,00	12 558 750,00	1 419 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	50 498 903,75	55 082 586,00	57 046 915,25	42 970 778,00	43 044 304,00	44 446 090,00	45 988 664,00	49 600 031,00	51 050 535,00	52 614 560,74
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	39 661 290,75	38 085 816,00	39 158 799,25	40 654 645,00	41 852 917,00	43 066 029,00	44 244 638,00	45 475 607,00	46 759 174,00	48 054 538,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00								
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	250 000,00	283 403,00	294 090,00	289 504,00	214 931,00	136 409,00	52 898,00	8 351,00	4 220,00	962,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	250 000,00	283 403,00	294 090,00	289 504,00	214 931,00	136 409,00	52 898,00	8 351,00	4 220,00	962,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	10 837 613,00	16 996 770,00	17 888 116,00	2 316 133,00	1 191 387,00	1 380 061,00	1 744 026,00	4 124 424,00	4 291 361,00	4 560 022,74
3	Wynik budżetu	-2 989 250,40	-1 850 675,00	-984 400,00	2 370 123,00	2 383 400,00	2 505 400,00	2 429 023,00	292 400,00	323 000,00	244 182,26
4	Przychody budżetu	4 796 767,40	3 317 552,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	2 507 536,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	2 092 430,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 289 231,00	3 317 552,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	896 820,00	1 850 675,00	984 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 807 517,00	1 466 877,00	1 915 600,00	2 370 123,00	2 383 400,00	2 505 400,00	2 429 023,00	292 400,00	323 000,00	244 182,26
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 807 517,00	1 466 877,00	1 915 600,00	2 370 123,00	2 383 400,00	2 505 400,00	2 429 023,00	292 400,00	323 000,00	244 182,26

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	7 712 453,26	9 563 128,26	10 547 528,26	8 177 405,26	5 794 005,26	3 288 605,26	859 582,26	567 182,26	244 182,26	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy										
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 436 738,60	3 530 345,00	4 344 966,00	3 266 756,00	3 574 787,00	3 885 461,00	4 173 049,00	4 416 824,00	4 614 361,00	4 804 205,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	3 944 275,00	3 530 345,00	4 344 966,00	3 266 756,00	3 574 787,00	3 885 461,00	4 173 049,00	4 416 824,00	4 614 361,00	4 804 205,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań										
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,33%	3,29%	3,94%	5,87%	5,72%	5,63%	5,13%	0,60%	0,64%	0,46%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,33%	3,29%	3,94%	5,87%	5,72%	5,63%	5,13%	0,60%	0,64%	0,46%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,33%	3,29%	3,94%	5,87%	5,72%	5,63%	5,13%	0,60%	0,64%	0,46%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,18%	6,63%	7,75%	7,20%	7,87%	8,28%	8,62%	8,85%	8,98%	9,09%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,83%	6,15%	5,18%	6,85%	7,19%	7,61%	7,78%	8,26%	8,58%	8,82%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	10,27%	8,59%	7,63%	6,85%	7,19%	7,61%	7,78%	8,26%	8,58%	8,82%

Załącznik nr 1 do uchwały Nr//17 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27 września 2017 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2026.

[illegible]

Załącznik nr 1 do uchwały Nr//17 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27 września 2017 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2026.

[illegible]

Załącznik nr 1 do uchwały Nr//17 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27 września 2017 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2026.

[illegible]

Objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2017-2026

Zmiany wprowadzone w miesiącu wrześniu b.r. na podstawie Uchwały Rady Gminy zmieniające objaśnienia:

Dochody

Dochody bieżące:

- dotacje z WFOŚ i GW w Katowicach 165.324,31 w 2017 r. oraz 28.000,00 zł w 2018 r.

Przychody

- Planując wolne środki w budżecie gminy na 2017 r. w kwocie 2.507.536,40 zł uwzględniono nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu gminy wynikającą z rozliczeń pożyczek z lat ubiegłych.

W związku z umową w sprawie częściowego umorzenia pożyczki na zadanie „Usuwanie wyrobów zawierających azbest w Gminie Buczkowice” zmniejsza się dług gminy o 16.000,00 zł, zapis przyjmuje brzmienie:

Dług gminy na 31.12.2017 r. wynosić będzie 7.712.453,26 zł, co stanowi 16,23 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 250.000 zł (odsetki) oraz 1.807.517 zł (spłata raty), co stanowi 4,33 % planowanych dochodów.

Ponadto do WPF zał. nr 1, wprowadzono zmiany dochodów i wydatków w miesiącu wrześniu 2017 r. na podstawie zarządzeń i Uchwały Rady Gminy nie zmieniające opisywanych objaśnienia.

Objaśnienia po zmianach :

Dochody

Przyjęto coroczny wzrost w granicach od 1,3%- 3,9% zgodnie z przewidywanym PKB lub inflacją.

Dodatkowo w dochodach bieżących ujęto:

- zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego w związku z zadaniem:

- „Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Buczkowice” w 2018 r. kwota 560.000,00 zł oraz w 2019 r. kwota 467 000,00 zł.
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice” w 2019 r. kwota 550 000,00 zł.

Dochody majątkowe:

- ujęto środki bezzwrotne z funduszy strukturalnych UE w kwocie 4.491.998,00 zł w 2017 r., 10.535.750,00 zł w 2018 r., 12.558.750,00 zł w 2019 r. oraz 1.419.500,00 zł w 2020 r.

- dofinansowanie z Budżetu Państwa, Województwa Śląskiego do inwestycji w 2017 r. 419.626,00 zł oraz 2018 r. kwota 1.080.000,00 zł.

- dochody majątkowe budżetu gminy ze sprzedaży majątku przyjęto w 2017 r. w wysokości 1.500.000,00 zł (wartość posiadanych akcji wg ceny nominalnej)

Dochody bieżące:

- ujęto środki bezzwrotne z funduszy strukturalnych UE oraz Budżetu Państwa jako wkład własny w kwocie 180.237,73 zł w 2017 r., 69.108,75 zł w 2018 r. oraz 83.864,12 zł w 2019 r.

- dotacja z WFOŚ i GW w Katowicach 165.324,31 w 2017 r. oraz 28.000,00 zł w 2018 r.

Wydatki

Wydatki bieżące - przyjęto coroczny wzrost w granicach 1,3 % - 3,9 % zgodnie z przewidywanym PKB lub inflacją.

Wydatki majątkowe w 2017 r., 2018 r., 2019 r. i 2020 r. przyjęto w kwocie wynikającej z załącznika do Uchwały w sprawie WPF.

Założenie dotyczące aktualizacji WPF: kwoty dochodów wpływające do budżetu w trakcie roku 2017 nie mają wpływu na zmianę dochodów i wydatków w latach następnych.

Przychody

- pożyczki w 2017 r. w wysokości 896.820,00 zł , 2018 r. w wysokości 864.000,00 zł oraz 2019 r. w wysokości 2 900.000,00 finansować będą zadania realizowane przy współudziale środków UE
- Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2017 r. w wysokości 1.392.411,00 zł i 2018 r. w wysokości 2.453.552,00 zł.
- Planując wolne środki w budżecie gminy na 2017 r. w kwocie 2.507.536,40 zł uwzględniono nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu gminy wynikającą z rozliczeń pożyczek z lat ubiegłych.

Rozchody

- przyjęto, że rocznie spłata pożyczek i kredytów nie przekroczy 2.600.000,00 zł, a wraz z odsetkami, obsługa długu będzie kształtować się wokół kwoty 3.000.000,00 zł.

Dług gminy na 31.12.2017 r. wynosić będzie 7.712.453,26 zł, co stanowi 16,23 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 250.000 zł (odsetki) oraz 1.807.517 zł (spłata raty), co stanowi 4,33 % planowanych dochodów.

Obecnie całość długu Gminy Buczkowice stanowią pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW w Katowicach. Stopa oprocentowania pożyczki w stosunku rocznym wynosi 0,95, 0,6 lub 0,3 stopy redyskonta weksli (0,3 stopy redyskonta weksli t.j.0,53% w stosunku od kwot pożyczki 1.585.787,00 w 2016 r.) Tylko część umów zawiera zapis, że oprocentowanie nie mniejsze niż 3% - 3,5 % .

Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2017 r. w wysokości 1.392.411,00 zł i 2018 r. w wysokości 1.253.552,00 zł od kwot tych naliczane są odsetki wysokości 3%-5,5%.

W wydatkach na obsługę długu zaplanowano spłaty odsetek wyższe o około 10%-20% ze względu na zmienną stopę redyskonta weksli przy pożyczkach oraz zmienne stopy procentowe uzależnione od wskaźnika WIBOR przy kredytach.

W prognozie długu nie uwzględniono przewidywanego umorzenia:

- pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW w Katowicach w latach 2010-2011 na budowę kanalizacji sanitarnej w Kalnej oraz sieci wodociągowej w Buczkowicach i Godziszce. Pożyczka ta może być umorzona w 45 % w roku 2019. Przyjęto umorzenie w wysokości 800.365,00 zł,
- pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW w Katowicach w latach 2010-2013 na budowę kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice. Pożyczka ta może być umorzona w 45 % w roku 2019. Przyjęto umorzenie w wysokości 1.831.184,00 zł,
- pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW w Katowicach w latach 2013-2015 na budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa pompowni ścieków w Gminie Buczkowice. Pożyczka ta może być umorzona w 45 % w roku 2020. Przyjęto umorzenie w wysokości 660.871,00 zł.